

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности АО «Сырымбет»
на 30 июня 2017 года**

Организационная структура и деятельность

АО «Сырымбет»(далее «Общество») является акционерным обществом в соответствии с Законом Республики Казахстан от 13 мая 2003 года N 415 – II "Об акционерных обществах».

Общество в своей деятельности руководствуется Конституцией Республики Казахстан, Законом Республики Казахстан "Об акционерных обществах", другими законодательными и подзаконными нормативными правовыми актами Республики Казахстан.

	На государственном языке	На русском языке
Полное наименование	"Сырымбет" Акционерлік қоғамы	Акционерное общество "Сырымбет"
Сокращенное наименование	"Сырымбет" АҚ	АО "Сырымбет"
Организационно-правовая форма	Акционерное общество	
Вид собственности	Частная	
Регистрационный номер	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №136-1948-15-АО, выданное Управлением юстиции Айыртауского района Департамента юстиции Северо-Казахстанской области, Министерства юстиции Республики Казахстан 18 июня 2007 года БИН 070640008980	
Место нахождения	Юридический адрес: Республика Казахстан, 150121, Северо-Казахстанская область, Айыртауский район с. Сырымбет Фактическое местонахождение: Республика Казахстан, 050051, г. Алматы, Ул.Фонвизина 17А, 4 этаж Контактный телефон: +7 (727) 355 05 76 e-mail: office@syrymbet.kz	
Банковские реквизиты	АО "Цеснабанк" г. Алматы: БИК TSESKZKA Кбе 17 KZ87998CTB0000328558 (KZT) KZ60998CTB0000328559 (USD) KZ83998CTB0000362580 (RUR) KZ56998CTB0000362581 (AUD) KZ98998CTB0000363086 (GBR)	
Основные виды деятельности	Предметом деятельности Общества является разведка и оценка комплексных руд с оловом, танталом, ниобием и другими ценными сопутствующими элементами и минералами Сырымбетского рудного поля, вблизи города Кокшетау.	

Головной офис Общества расположен в Алматы, основные производственные мощности расположены в селе Сырымбет, в Северном Казахстане. Юридический адрес: 150121, Республика Казахстан, Айыртауский район, село Сырымбет.

Краткая история образования Общества.

АО "Сырымбет" является горнорудным предприятием отрасли цветной металлургии, в настоящий момент занимается разведкой оловянного месторождения Сырымбет, расположенного в Айыртауском районе Северо-Казахстанской области.

Первоначально Общество было организовано в форме Товарищества с ограниченной ответственностью и

зарегистрировано 26 августа 1998 года.

Ниже представлена таблица перерегистрации.

Дата	Номер Свидетельства	Наименование документа
14 марта 2002 года	7332-1907-ТОО	Свидетельство о государственной перерегистрации
06 мая 2003 года	7332-1907-ТОО	Свидетельство о государственной перерегистрации
13 мая 2003 года	7332-1907-ТОО	Свидетельство о государственной перерегистрации
18 марта 2004 года	7332-1907-ТОО	Свидетельство о государственной перерегистрации
09 октября 2004 года	13-1907-05-ТОО	Свидетельство о государственной перерегистрации
18 июня 2007 года	136-1948-15-АО	Свидетельство о государственной перерегистрации

Основа подготовки финансовой отчетности и существенные статьи финансовой отчетности

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является функциональной валютой Общества и валютой, используемой при составлении отчетности в соответствии с Международными стандартами.

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств, происходит в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества.

В прилагаемую финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности.

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости.

Цифровые данные, представленные в указанной финансовой отчетности, выражены в тысячах тенге.

Общество за 6 месяцев 2017 года понесло убыток в размере (-285 139) тыс. тенге. Основной причиной убытка является тот факт, что Общество находится на стадии разведки и не генерирует выручку. Способность Общества придерживаться принципа непрерывной деятельности зависит от способности завершить этап разведки и начать добычу комплексной руды, снизить свои операционные затраты и в ближайшей перспективе получить дополнительные средства для финансирования своей операционной деятельности.

Для целей составления промежуточной финансовой отчетности Общество использует прямой метод определения денежного потока от операционной деятельности.

Отчет о финансовом положении

Активы

Краткосрочные:

Остаток денежных средств на 30.06.2017 г. составляет 3 336 855 тыс. тенге.

Запасы учтены по методу средневзвешенной стоимости и составляют 93 414 тыс. тенге;

Краткосрочная и прочая дебиторская задолженность составляет 64 361 тыс. тенге;

Текущие налоговые активы составляют 57 011 тыс.тенге

Прочие краткосрочные активы составляют 71 926 тыс. тенге.

Долгосрочные:

Незавершенное строительство, основные средства, нематериальные активы, учтенные по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, составляют 755 288 тыс. тенге (начисление амортизации производится методом равномерного списания в течение расчетного срока полезной службы актива);

Разведочные и оценочные активы (прочие долгосрочные активы): 5 431 784 тыс. тенге;

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составляет 319 387 тыс. тенге;

Всего общая сумма активов: 10 130 026 тыс. тенге.

Обязательство и Капитал

Обязательства:

Краткосрочные:

Краткосрочная кредиторская задолженность: 11 787тыс. тенге;

Текущие налоговые обязательства: 11 931 тыс.тенге

Прочие краткосрочные обязательства: 27 876 тыс. тенге

Долгосрочные:

Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность: 9 161 тыс.тенге

Прочие долгосрочные обязательства: 1 958 959 тыс. тенге.

Капитал:

Акционерный капитал составляет 10 751 303 тыс. тенге;

Непокрытый убыток: (- 2 640 991) тыс. тенге

Всего общая сумма обязательств и капитала: 10 130 026 тыс. тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 6 МЕСЯЦЕВ 2017 ГОДА

1. Активы по разведке и оценке по состоянию на 30 июня 2017 года:

На 01.01.2017.	4 903 040
Капитализация актива за 6 месяцев 2017 г.	528 744
На 30.06.2017.г.	5 431 784

Движение активов Общества по разведке и оценке:

Активы по разведке и оценке	на 01.01.2017.	на 30.06.2017.
На начало периода	2 996 144	4 903 040
Поступления	1 906 896	528 744
Итого	4 903 040	5 431 784

2. Денежные средства и их эквиваленты.

Наименование	на 01.01.2017.	на 30.06.2017.
Банковские счета, выраженные в тенге	2 944 004	3 336 855
Кассовая наличность	2 295	---
Итого	2 946 299	3 336 855

3. Материалы и запасы. Состав ТМЗ.

Наименование	на 01.01.2017.	на 30.06.2017.
Сырье и Материалы	7 133	7 664
Товары	85 750	85 750
Итого	92 883	93 414

4. Прочие краткосрочные активы.

Наименование	на 01.01.2017.	на 30.06.2017.
Авансы, выданные (краткосрочные)	87 911	67 939
Расходы будущих периодов	6 649	3 987
Итого	94 560	71 926

Расшифровка:

Авансы, выданные (краткосрочные):

Наименование дебитора	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 30.06.2017
Alacard Petroltech TOO	06.2017	07.2017	ГСМ	330
CSA Global	06.2017		Инжиниринговый сервис	34 548
Гелиос Алматинский Филиал TOO	06.2017	07.2017	ГСМ	445

Дассо Системс Казахстан ТОО	06.2016	07.2017	Инженерное программное обеспечение GEOVIA Surpac синтинелла SSI 28637	2 216
Индустриальная компания ТОО	05.2017	09.2017	реконструкция подъездной автодороги, строительство автодороги	10 359
Казахстанская фондовая биржа АО	04.2017	07.2017	листинговый сбор за 2 квартал 2017 г.	378
Казгеотехнологии ТОО	06.2017	09.2017	за опытно-методические работы методом георадарного профилирования	750
Компания по страхованию жизни "Азия Life" АО	06.2017	07.2017	обязательное страхование работников от несчастных случаев	1 200
КПМГ Такс энд Эдвайзори ТОО	2015	12.2017	Гарантийный депозит по аренде	6 882
Мамлют-жер ТОО	03.2017	09.2017	оплата за отвод, установление границ земельного участка на местности	700
Республиканская ассоциация горнодобывающих и горно	06.2017	12.2017	добровольные членские взносы на 2017 год	3 162
Солтустік Энерго Орталык Айыртау Энерго Филиал ТОО	03.2017		Депозит за электроэнергию	500
Турсунбаев С.А.ИП	06.2017	07.2017	Продукты питания	437
Электромонтаж АО	02.2017	09.2017	за электрооборудование и материалы для переключения на новую подстанцию	3 976
Прочие дебиторы	06.2017	09.2017	Хоз.материалы	2 056
Итого				67 393

5. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Наименование	на 01.01.2017.	на 30.06.2017.
Авансы, выданные (долгосрочные)		
Прочая дебиторская задолженность (накопленный НДС и КПН, удержанный у источника выплаты)	319 387	319 387
Итого	319 387	319 387

6. Краткосрочная прочая дебиторская задолженность.

Наименование	на 01.01.2017.	на 30.06.2017.
Задолженность работников (подотчет)	20 603	20 214
Задолженность по заработной плате	65	

Задолженность по предоставленным работникам займам	3 158	1 647
Краткосрочные вознаграждения к получению	4 997	
Прочая дебиторская задолженность	1 342 008	42 500
Итого	1 370 831	64 361

7. Акционерный (уставный) капитал.

Наименование	на 01.01.2017.	на 30.06.2017.
Уставный капитал	10 751 303	10 751 303

8. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.

Наименование	на 01.01.2017.	на 30.06.2017.
Задолженность поставщикам и подрядчикам	7 426	11 787
Краткосрочная задолженность работникам	324	
Итого	7 750	11 787

Расшифровка

Задолженность поставщикам и подрядчикам:

Наименование	Дата возникновения	Срок погашения	Предмет	на 30.06.2017.
Geotech DRILLING TOO	06.2017	07.2017	Мобилизация бурового оборудования	11 200
Прочие кредиторы	06.2017	07.2017	Прочие услуги	587
Итого				11 787

9. Прочие краткосрочные обязательства:

Наименование	на 01.01.2017.	на 30.06.2017.
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	3 749	3 530
Краткосрочные оценочные обязательства	34 150	24 346
Итого	37 899	27 876

10. Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность:

Наименование	на 01.01.2017.	на 30.06.2017.
Долгосрочная задолженность по аренде	9 161	9 161
Итого	9 161	9 161

11. Прочие долгосрочные обязательства:

Кредиторская задолженность связанным сторонам:	на 30.06.2017.
"Lancaster Mining PTE LTD" (Сингапур, г. Сингапур, Кросс стрит,8) Займ	838 012
ТОО "APEX Company" (РК, г. Алматы), ВФП	830 420
АО "Lancaster Group Kazakhstan" (РК, г. Алматы), ВФП	332 010
Корректировка по МСФО (дисконтирование)	- 190 469
Итого по договорам со связанными сторонами:	1 809 973
Прочая кредиторская задолженность включает:	
Обязательства по историческим затратам (резерв)	148 987
Всего по прочим долгосрочным обязательствам:	1 958 960

ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ**12. Прочие доходы.**

	за 6 месяцев за 2016 года	за 6 месяцев 2017 года
Нетто -доход от курсовой разницы	798 167	
Доход от аренды склада	321	
Доход от выбытия активов		179
Прочие доходы (списание сомнительных обязательств)	9645	
Итого	808133	179

13. Доходы от финансирования.

	за 6 месяцев за 2016 года	за 6 месяцев 2017 года
Доходы от процентного вознаграждения	24307	36 127
Корректировка МСФО (высвобождение дисконта)		
Итого	24307	36 127

14. Административные расходы.

Наименование	за 6 месяцев за 2016 года	за 6 месяцев 2017 года
Штрафы и сборы	203	227
Износ и амортизация	3384	3503
Заработная плата	152847	140465
Налоги и отчисления	14558	2741
Запасы		3261
Командировочные расходы	9073	1944
Расходы по обучению	1360	3239
Резерв по отпускам		
Аренда офиса	14930	14236
Профессиональные услуги		8680
Страхование		3797
Услуги банка	2043	3491
Услуги связи	1784	1108
Прочие расходы	20 401	5670
Итого	220583	192 362

15. Прочие расходы.

Наименование	за 6 месяцев за 2016 года	за 6 месяцев 2017 года
Нетто-Расходы по курсовой разнице	760 221	45 120
<i>В том числе нетто-расходы по суммовой разнице при обмене валют</i>	<i>85889</i>	<i>247</i>
Прочие расходы		83 963
Резерв по историческим затратам		
Итого	760221	129 083

Прочие расходы Общества включают в себя расходы, связанные с займом, выданным ТОО Брендт в 2016 г.

16. Расчет балансовой стоимости акций.

Расчет балансовой стоимости акций, определенной в соответствии с рекомендацией Казахстанской фондовой биржи, производится следующим образом:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$, где

NAV – чистые активы;

TA – активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 10 130 026 тыс. тенге);

IA – нематериальные активы в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (сумма 101 158 тыс. тенге);

TL – обязательства в Бухгалтерском балансе на отчетную дату (2 019 714 тыс.тенге);

PS – уставный капитал, привелигированные акции

Таким образом, **NAV = 8 009 154 тыс. тенге**

BVCS = NAV / NOCS, где

BVCS - балансовая стоимость одной простой акции;

NOCS – количество простых акций на дату расчета (количество размещенных простых акций – 120 001).

По итогам за 6 месяцев 2017 года балансовая стоимость акции составила 66 742 тенге.

Президент Сейдуллаев А.А.




Главный бухгалтер Евдокимова Е.Е.



Дата 01.07.2017